ISA 2023

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello CM10U

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

		Codice attività		
		Periodo di imposta diverso da 12 mesi		Barrare la casella
		Mesi di attività nel corso del periodo d'imposta (vedere istruzioni)		Numero
Altri dati		Pensionato		Barrare la casella
Imprese multiattività	1	Prevalente	ISA / Ricavi	,00
	2	Secondaria	CODICE ATTIVITÀ / Ricavi	,00
	3	Aggi o ricavi fissi	Ricavi	,00
	4	Altre attività	Ricavi	,00

QUADRO A

Personale

		Numero giornate retribuite
A01	Dipendenti a tempo pieno	
A02	Altro personale con contratto di lavoro subordinato (esclusi gli apprendisti)	
A03	Apprendisti	

		Numero	Percentuale di lavoro prestato
A04	Collaboratori coordinati e continuativi che prestano attività prevalentemente nell'impresa		
A05	Collaboratori coordinati e continuativi diversi da quelli di cui al rigo precedente		
A06	Collaboratori dell'impresa familiare e coniuge dell'azienda coniugale		
A07	Familiari diversi da quelli di cui al rigo precedente che prestano attività nell'impresa		
A08	Associati in partecipazione		
A09	Soci amministratori		
A10	Soci non amministratori		
A11	Amministratori non soci		

		Numero giornate
A12	Giornate di sospensione, C.I.G. e simili del personale dipendente	

QUADRO B

Unità locali

B00	Numero complessivo	

Progressivo unità locale 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10

B01	Comune	
B02	Provincia	

ISA 2023

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello CM10U

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

QUADRO C

Elementi specifici dell'attività

Tipologia di vendita

		Percentuale sui ricavi
C01	Ingrosso a libero servizio (cash&carry)	%
C02	Ingrosso tradizionale con vendita al banco	%
C03	Ingrosso con vendita sul territorio diretta (senza venditori e/o agenti)	%
C04	Ingrosso con vendita sul territorio indiretta (tramite venditori e/o agenti)	%
C05	Ingrosso con vendita sul territorio tramite telefono, fax, on line, ecc.	%
C06	Vendita al dettaglio	%
C07	Provvigioni per intermediazione di vendita in conto terzi e/o conto deposito	%
		TOT = 100%

Articolazione della struttura di vendita sul territorio
(indicare solo se è stato compilato il rigo C04)

		Numero
C08	Agenti e/o rappresentanti (non dipendenti)	
		Numero giornate retribuite
C09	Altri addetti all'attività di vendita sul territorio (dipendenti)	

TIPOLOGIA DI OFFERTA
Ricambi e materiali di consumo auto e moto

		Percentuale sui ricavi
C10	Gomme e ruote	%
C11	Materiali di consumo (oli, lubrificanti, antigelo, ecc.)	%
C12	Altri pezzi di ricambio auto	%
C13	Altri pezzi di ricambio moto	%

Accessori auto e moto

C14	Accessori auto (portapacchi, portascì, ecc.)	%
C15	Accessori moto (parabrezza, bauletti, ecc.)	%
C16	Abbigliamento tecnico sportivo (caschi, tute, guanti, stivali, ecc.)	%
C17	Altri accessori (spugne, pelli, adesivi, ecc.)	%

Veicoli

C18	Motoveicoli nuovi	%
C19	Motoveicoli usati	%
C20	Autoveicoli nuovi	%
C21	Autoveicoli usati	%
C22	Altri prodotti	%

Servizi

C23	Installazione (cristalli, pneumatici, antifurti, GPS, autoradio, ecc.)	%
C24	Riparazioni meccaniche	%
C25	Riparazioni elettriche/elettroniche	%
C26	Elaborazioni (assetto, motore, marmitte, ecc.)	%
C27	Altri servizi	%
		TOT = 100%

(segue)

ISA 2023

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello CM10U

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

(segue)

QUADRO C

Elementi specifici dell'attività

ATTIVITÀ DI INTERMEDIAZIONE

(da compilare solo da parte di intermediari, incluse le agenzie di compravendita)

	Tipologia di mandanti	Volume delle vendite
C28	Concessionarie (reti ufficiali di vendita) e/o altri commercianti di veicoli	,00
C29	Agenti di commercio/agenzie di intermediazione	,00
C30	Produttori/importatori	,00
C31	Privati	,00
C32	Altro	,00

	Intermediazione per la vendita di	Volume delle vendite
C33	Motoveicoli nuovi	,00
C34	Motoveicoli usati	,00
C35	Autoveicoli nuovi	,00
C36	Autoveicoli usati	,00
C37	Accessori auto	,00
C38	Accessori moto	,00
C39	Ricambi e materiali di consumo	,00
C40	Abbigliamento tecnico sportivo	,00
C41	Altri prodotti	,00

QUADRO E

Dati per la revisione

Altri dati

		Percentuale sui ricavi
E01	Ricavi derivanti dalla vendita per via telematica (Internet)	

ISA 2023

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello CM10U

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

QUADRO F

Dati contabili (impresa)

F01	Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR			,00
F02	Altri proventi considerati ricavi		1	,00
	di cui alla lettera f) dell'art. 85, comma 1, del TUIR	2 ,00		
F03	Ulteriori componenti positivi per migliorare il profilo di affidabilità			,00
F04	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			,00
F05	Altri proventi e componenti positivi			,00
F06	Esistenze iniziali relative ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale			,00
F07	Rimanenze finali relative ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale			,00
F08	Esistenze iniziali relative a merci, prodotti finiti, materie prime e sussidiarie, semilavorati e ai servizi non di durata ultrannuale			,00
F09	Rimanenze finali relative a merci, prodotti finiti, materie prime e sussidiarie, semilavorati e ai servizi non di durata ultrannuale			,00
F10	Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, semilavorati e merci e per la produzione di servizi			,00
F11	Beni distrutti o sottratti relativi a materie prime, sussidiarie, semilavorati, merci e prodotti finiti (importi già ricompresi in F08 e/o F10)			,00
F12	Costo per servizi		1	,00
	di cui per compensi corrisposti ai soci per l'attività di amministratore (società ed enti soggetti all'Ires)	2 ,00		
F13	Costo per il godimento di beni di terzi (canoni di locazione finanziaria e non finanziaria, di noleggio, ecc.)		1	,00
	di cui per canoni relativi a beni immobili	2 ,00		
	di cui per beni mobili acquisiti in dipendenza di contratti di locazione non finanziaria e di noleggio	3 ,00		
	di cui per beni mobili acquisiti in dipendenza di contratti di locazione finanziaria (ad esclusione delle quote di canoni di leasing fiscalmente deducibili oltre il periodo di durata del contratto)	4 ,00		
F14	Spese per lavoro dipendente e per altre prestazioni diverse da lavoro dipendente afferenti l'attività dell'impresa		1	,00
	di cui per prestazioni rese da professionisti esterni	2 ,00		
	di cui per collaboratori coordinati e continuativi	3 ,00		
	di cui per compensi corrisposti ai soci per l'attività di amministratore (società di persone)	4 ,00		
F15	Ammortamenti		1	,00
	di cui per beni mobili strumentali	2 ,00		
	di cui spese per l'acquisto di beni strumentali mobili di costo unitario non superiore a 516,46 euro	3 ,00		
F16	Accantonamenti			,00
F17	Oneri diversi di gestione ed altre componenti negative		1	,00
	di cui perdite su crediti	2 ,00		
	di cui utili spettanti agli associati in partecipazione con apporti di solo lavoro	3 ,00		
	di cui maggiorazioni fiscali	4 ,00		
	di cui componenti negativi derivanti da trasferimenti di azienda o di rami di azienda	5 ,00		
	di cui minusvalenze derivanti da operazioni di riconversione produttiva, ristrutturazione o ridimensionamento produttivo, espropri o nazionalizzazioni di beni, alienazione di beni non strumentali all'attività produttiva	6 ,00		
	di cui quote di accantonamento annuale al TFR per forme pensionistiche complementari e somme erogate agli iscritti ai fondi di previdenza del personale dipendente	7 ,00		
	di cui oneri per imposte e tasse	8 ,00		
F18	Risultato della gestione finanziaria			,00
F19	Interessi e altri oneri finanziari			,00
F20	Reddito d'impresa (o perdita)			,00
F21	Valore dei beni strumentali		1	,00
	di cui "valore relativo a beni acquisiti in dipendenza di contratti di locazione finanziaria"	2 ,00		

(segue)

ISA 2023

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello CM10U

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

(segue)

QUADRO F

Dati contabili (impresa)

Elementi contabili necessari alla determinazione dell'aliquota I.V.A.

F22	Esenzione I.V.A.	Barrare la casella
F23	Volume di affari	,00
F24	Altre operazioni, sempre che diano luogo a ricavi, quali operazioni fuori campo e operazioni non soggette a dichiarazione	,00
F25	I.V.A. sulle operazioni imponibili	1 ,00
	I.V.A. relativa alle operazioni effettuate in anni precedenti ed esigibile nell'anno (già compresa nell'importo indicato nel campo 1)	2 ,00
	I.V.A. relativa alle operazioni effettuate nell'anno ed esigibile negli anni successivi	3 ,00
F26	I.V.A. sulle operazioni di intrattenimento	,00
F27	Altra I.V.A. (I.V.A. sulle cessioni dei beni ammortizzabili + I.V.A. sui passaggi interni + I.V.A. detraibile forfettariamente)	,00
F28	Aliquota IVA applicata in fase di versamento agli ulteriori componenti positivi dichiarati per migliorare il profilo di affidabilità (per l'applicazione di tale aliquota al posto di quella media va fornita prova contraria - vedi istruzioni)	, %

Passaggio dal regime di "cassa" a quello di competenza (e viceversa)

F29	Cambio regime contabile (barrare la casella)	1 da "cassa" a competenza; 2 da competenza a "cassa"
F30	Componenti reddituali positivi che hanno già concorso alla determinazione del reddito in applicazione delle regole previste dal regime di "provenienza" e che, quindi, non concorreranno alla formazione del reddito dei periodi di imposta successivi, ancorché si siano verificati i presupposti di imponibilità previsti dal regime di "destinazione"	,00
F31	Componenti reddituali positivi che non hanno concorso alla determinazione del reddito in applicazione delle regole previste dal regime di "provenienza" e che, quindi, concorreranno alla formazione del reddito dei periodi di imposta successivi, ancorché non si siano verificati i presupposti di imponibilità previsti dal regime di "destinazione"	,00
F32	Componenti reddituali negativi che hanno già concorso alla determinazione del reddito in applicazione delle regole previste dal regime di "provenienza" e che, quindi, non concorreranno alla formazione del reddito dei periodi di imposta successivi, ancorché si siano verificati i presupposti di deducibilità previsti dal regime di "destinazione"	,00
F33	Componenti reddituali negativi che non hanno concorso alla determinazione del reddito in applicazione delle regole previste dal regime di "provenienza" e che, quindi, concorreranno alla formazione del reddito dei periodi di imposta successivi, ancorché non si siano verificati i presupposti di deducibilità previsti dal regime di "destinazione"	,00

Asseverazione dei dati contabili ed extracontabili

Riservato al C.A.F. o al professionista (art. 35 del D.Lgs. 9 luglio 1997, n. 241 e successive modificazioni)

Codice fiscale del responsabile del C.A.F. o del professionista

Firma